

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Perspectiefnota 2022 Wijchen

Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De Perspectiefnota Wijchen 2022 vast te stellen, waarmee ingestemd wordt met:
 - a) De structurele mutaties uit hoofdstuk 3;
 - b) De incidentele mutaties uit hoofdstuk 4;
 - c) Een begrotingswijziging op de Programmabegroting conform hoofdstuk 14.

Aanleiding

Het college biedt u een Perspectiefnota aan die richting geeft voor het opstellen van de Begroting 2023 en een wijziging voorstelt voor de lopende (meerjaren)begroting 2022. De meicirculaire maakt integraal onderdeel uit van deze beslisnota en is doorgerekend in het voorliggende perspectief.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
11-11-2021	66407 Programmabegroting 2022
27-01-2022	69836 Budgetoverhevelingen 2021-2022
24-02-2022	72620 Decembecirculaire 2021

Gewenst resultaat

Met het vaststellen van de Perspectiefnota stellen we de lopende begroting bij en geven we richting aan het opstellen van de Begroting 2023. De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

Argumenten

1.1 De Perspectiefnota geeft een geactualiseerd beeld van het bestaande beleid.

De Perspectiefnota is doorgerekend met de uitkomsten van de meicirculaire. Daarbij hebben we meerjarig budgetbijstellingen op bestaand beleid verwerkt en bieden we een aantal voorstellen voor nieuw beleid aan voor de behandeling van de Begroting 2023.

1.2 Een begrotingswijziging op een lopend begrotingsjaar past binnen de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

De commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) bepaalt de richtlijnen waaraan de begroting- en jaarrekeningstukken van een gemeente dienen te voldoen. Daarin wordt gesteld dat iedere begrotingsoverschrijding in principe onrechtmatig is. Door van de verwachte grote afwijkingen in het lopende jaar een begrotingswijziging te maken, is de kans op overschrijdingen bij de jaarrekening kleiner. Overigens tellen niet alle overschrijdingen mee als zijnde onrechtmatig in het oordeel van de accountant. Wanneer de overschrijdingen worden gecompenseerd door baten, binnen bestaand beleid passen, of "open einde" regelingen zijn, dan tellen deze overschrijdingen niet mee in het oordeel van de accountant. De begrotingswijziging is gebaseerd op de afwijkingen uit de Programmarapportage Mei en actualisatie van onderwerpen in deze Perspectiefnota.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Het opstellen van de Perspectiefnota gebeurt in financieel onzekere tijden.

Deze perspectiefnota is uitgewerkt in een periode van maatschappelijk onrustige tijden, met als gevolg daarvan financiële onzekerheden. We lijken uit de coronacrisis te komen, maar het is moeilijk in te schatten wat de lange termijn gevolgen hiervan zijn.

Momenteel hebben we ook te maken met een vluchtelingenstroom uit Oekraïne. Met vereende krachten werken we aan oplossingen, zoals het uitkeren van leefgeld en beschikbaar stellen van leefruimte.

Daarnaast zijn er onzekerheden voor de lange termijn over onze grootste inkomstenbron, namelijk de algemene uitkering. De herverdeling van de algemene uitkering is nu verwerkt in de meircirculaire, maar een evaluatie over drie jaar is aangekondigd, wat weer tot wijzigingen kan leiden. Daar komt bij dat vanaf 2026 de opschalingskorting (vooralnog) weer in gaat, die nu tot dat moment is uitgesteld. Ook het accres is vanaf 2026 beduidend lager.

Ook op het gebied van de jeugdzorg is nog veel onduidelijk ten aanzien van landelijke compensatie voor de oplopende kosten. Voor 2023 zijn de extra middelen nu vrijgegeven, maar het lange termijn beeld is nog onzeker.

Als laatste worden we op verschillende vlakken geconfronteerd met flinke prijsstijgingen. We zien risico's voor de grotere bouwgrond- en investeringsprojecten die in uitvoering en voorbereiding zijn.

Financiële gevolgen

De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

(bedragen x €1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Structureel saldo (hoofdstuk 3)	3.611	3.656	5.568	7.270	1.630
Incidenteel saldo (hoofdstuk 4)	-1.574	-331	-21	-8	0
Bouwgrondexploitaties (hoofdstuk 6)	322	0	1.538	0	0
Totaal Perspectiefnota 2022	2.358	3.325	7.085	7.262	1.630

Openbaar

Zaaknummer: 81972

Wij constateren dat het gehele structurele meerjarenperspectief sluitend is. Ten opzichte van de Begroting 2022 zien we een flinke toename van de algemene uitkering. Hier staan ook hogere loon- en prijsindexaties tegenover, maar onder aan de streep presenteren we een ruim positief begrotingssaldo. We stellen vast dat de hoogte van de algemene uitkering op basis van Rijksbeleid de laatste jaren behoorlijk fluctueert. Daarbij zien we de ruimte van 2026 behoorlijk afnemen, waardoor we terughoudend moeten blijven met het aangaan van structurele verplichtingen.

Communicatie

Niet van toepassing.

Inwonersparticipatie

Niet van toepassing.

Uitvoering of Vervolgstappen

Er wordt een begrotingswijziging gemaakt conform hoofdstuk 14.

Bij de Begroting 2023 actualiseren we de meerjarenramingen. Daarbij betrekken we de uitkomsten van de septembercirculaire. Met de hiervoor beschreven onzekerheden, zijn we terughoudend bij het beoordelen van nieuw beleid. We gaan duurzaam om met de Wijchense middelen en zullen dan ook komen met bestedingsvoorstellen waarmee we een financieel robuuste gemeente blijven.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.